

Comune di SAN DONACI

Provincia di Brindisi

C.A.P. 72025 - ✉ Piazza Pompilio Faggiano - ☎ 0831/631200- Fax 0831/631212

Servizio Finanziario

Prospetto allegato al Bilancio di Previsione 2013

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

Il sottoscritto dott. Cataldo LOLLI, Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente intestato, ha proceduto al controllo sugli equilibri finanziari, a norma dell'art. 19 del vigente regolamento sui controlli interni, con riferimento alla data del

30 SETTEMBRE 2013

Nel prosieguo vengono descritte le attività svolte e le conseguenti risultanze emerse a seguito del monitoraggio svolto.

A - EQUILIBRI DI COMPETENZA.

Ai fini della verifica del permanere degli equilibri prescritti dall'art. 162, comma 6, del T.U.E.L., si è proceduto all'analisi dell'andamento degli accertamenti di competenza (titoli primo, secondo e terzo dell'entrata), riscontrando quanto segue:

- sul versante dell'entrata tale andamento risulta sostanzialmente in linea con le previsioni iscritte in bilancio e non presenta scostamenti significativi rispetto alle previsioni;
- analogamente sul versante della spesa (titoli primo e terzo), gli impegni assunti risultano in linea con le previsioni e non sono state avanzate richieste di maggiori fabbisogni finanziari rispetto alle somme stanziare.

Poiché alla data del 30/09/2013 non risulta ancora approvato il bilancio, va dato atto che la assunzione degli impegni di spesa nell'esercizio provvisorio risulta effettuata entro i limiti previsti dall'art. 163 del T.U.E.L. (in misura mensilmente non superiore ad un dodicesimo delle somme previste per ciascun intervento nell'ultimo bilancio approvato, salvo le spese tassativamente regolate dalla legge o non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi) e che l'andamento delle entrate non presenta scostamenti significativi rispetto agli anni precedenti.

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

	Accertamenti - Impegni
Entrate titolo I	1.863.524,95
Entrate titolo II	35.498,61
Entrate titolo III	99.413,62
(A) Totale titoli (I+II+III)	1.998.437,18
(B) Spese titolo I	1.856.644,16
(C) Rimborso prestiti parte del titolo III *	69.405,56
(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)	72.387,46
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente [eventuale]	0,00
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	31.875,00
-contributo per permessi di costruire	31.875,00
-plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali	0,00
- altre entrate (specificare)	
(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	103.476,20
-proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	
- altre entrate (specificare)	
risparmi rinegoziazione mutui	103.476,20
(H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale	
Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)	786,26

B - EQUILIBRI DI PARTE CAPITALE.

Gli accertamenti di parte capitale (titoli quarto e quinto dell'entrata), per le risorse destinate al finanziamento degli investimenti, risultano pari ad Euro 42.597,69 che sommati alle entrate correnti destinate agli investimenti e all'eventuale avanzo, CORRISPONDONO al complessivo importo degli impegni assunti a carico delle voci di spesa previste nel titolo secondo.

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

	Accertamenti - Impegni
Entrate titolo IV (al netto delle entrate per concessioni edilizie che finanziano le spese correnti e le manutenzioni)	42.597,69
Entrate titolo V	
(A) Totale titoli (IV+V)	42.597,69
(B) Spese titolo II	146.073,89
(C) differenza di parte capitale(A-B)	-103.476,20
(D) Entrate correnti dest.ad.invest.	103.476,20
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	
Saldo di parte capitale (C+D+E)	0,00

C - SPESE PER CONTO TERZI.

Gli accertamenti e gli impegni nei servizi per conto di terzi risultano in equilibrio, come risulta dal seguente prospetto:

Cap.	Descrizione	Accertamenti	Impegni
1	Ritenute prev. e assist. al personale	65.774,62	65.774,62
2	Ritenute erariali	157.636,36	157.636,36
3	Altre ritenute al personale	43.292,07	43.292,07
4	Depositi cauzionali		
5	Servizi per conto terzi	107.401,61	107.401,61
6	Anticipazione fondi economali	6.000,00	6.000,00
7	Depositi per spese contrattuali		
TOTALI		380.104,66	380.104,66

D - ENTRATE E SPESE VINCOLATE (di parte corrente).

Gli impegni assunti a carico dei seguenti capitoli di spesa, iscritti al titolo primo e finanziati da entrate correnti aventi specifica destinazione, risultano in equilibrio in quanto non superiori agli accertamenti effettuati nelle corrispondenti voci di entrata.

E - GESTIONE DEI RESIDUI.

Nel periodo di riferimento sono state rilevate le seguenti variazioni nella gestione residui:

- accertati MINORI residui attivi: NO
- accertati MAGGIORI residui attivi: NO
- accertati MINORI residui passivi: NO

Pertanto la gestione residui NON presenta alcun peggioramento.

F - GESTIONE DI CASSA

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa all'inizio dell'anno			828.245,71
Riscossioni	941.326,06	1.668.152,83	2.609.478,89
Pagamenti	1.167.472,67	2.031.604,31	3.199.076,98
Fondo di cassa al periodo di riferimento			238.647,62
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate			
Differenza			238.647,62

Al riguardo, va segnalato, che la diminuzione della consistenza di cassa rispetto al fondo iniziale è da imputare al ritardo sui versamenti dei trasferimenti statali spettanti ai Comuni per l'anno 2013, ivi compresa la mancata riscossione della 1° rata IMU dell'abitazione principale e terreni agricoli.

Alla data della verifica NON si è fatto ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di cassa.

G - PATTO DI STABILITA'.

Ai fini della verifica dei vincoli di finanza pubblica, si è riscontrata la situazione seguente:

anno	saldo obiettivo	incremento patto orizzontale	obiettivo rideterminato da conseguire
2013	205	32	237
2014	205	33	238
2015	205		205

	2013	2014	2015
entrate correnti accertamenti per il 2013 - previsioni per il 2014 e 2015	1.998	3.693	3.696
spese correnti impegni per il 2013 - previsioni per il 2014 e 2015	1.857	3.486	3.482
differenza	141	207	214
risorse ed impegni esclusi (commi da 7 a16 art,31 legge 183/2011)			
obiettivo di parte corrente	141	207	214
incassi titolo IV per il 2013 - previsioni per il 2014 e 2015	496	850	900
pagamenti titolo II per il 2013 - previsioni per il 2014 e 2015	477	810	900
differenza	19	40	0
incassi e pagamenti esclusi (commi da 7 a16 art,31 legge 183/2011)	-110		
obiettivo di parte c. capitale	129	40	0
obiettivo previsto	270	247	214
obiettivo programmatico	237	238	205
differenza	33	9	9

Sulla base dei dati esposti risulta pertanto possibile assicurare il rispetto dei limiti previsti dal Patto di Stabilità interno.

H - ORGANISMI GESTIONALI ESTERNI.

L'ente non fa parte di veri e propri organismi partecipati, all'infuori di quelli indicati nel seguente prospetto per i quali vengono previsti in bilancio le quote di spese di funzionamento nella misura a fianco di ciascuno riportata.

Organismo	Tipologia finanziamento	Importo
Consorzio ATO BR/1 Rifiuti	Trasferimenti in c/esercizio	4.000,00
Consorzio ATO PUGLIA Servizio idrico integrato	Trasferimenti in c/esercizio	4.270,00

I - PARAMETRI DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE.

L'ente, come risulta dal certificato allegato al rendiconto 2012, non si trova nella condizione di deficitarietà strutturale.

CONCLUSIONI.

Dalle verifiche come sopra effettuate da parte del sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, NON si evidenziano alla data del 30/09/2013 situazioni di criticità tali da pregiudicare gli equilibri finanziari di bilancio o gli obiettivi inerenti il patto di stabilità interno.

Il presente prospetto, asseverato dall'Organo di Revisione, viene allegato al Bilancio di previsione 2013.

SAN DONACI, lì 8 Ottobre 2013.-

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

F.to dott. Cataldo LOLLI

Visto: L'ORGANO DI REVISIONE

F.to Dott. Pompilio DE FILIPPIS
